

Autohallen, Kalundborg A/S

Slagelsevej 242, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 33 54 68 15

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2023.

Bruno Kjær Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	22

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Autohallen, Kalundborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 29. november 2023

Direktion

Roberto Simao da Cruz
adm. direktør

Bestyrelse

Bruno Kjær Jensen
formand

Roberto Simao da Cruz

Sebastian Ingversen

Kenneth Bo Villumsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Autohallen, Kalundborg A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Autohallen, Kalundborg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet den 18. oktober 2022.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Holstebro, den 29. november 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autohallen, Kalundborg A/S Slagelsevej 242 4400 Kalundborg Telefon: 59510982 Telefax: 59515050 Hjemmeside: www.toyota-kalundborg.dk E-mail: kalundborg@toyota.dk CVR-nr.: 33 54 68 15 Stiftet: 30. juni 1972 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 51. regnskabsår
Bestyrelse	Bruno Kjær Jensen, formand Roberto Simao da Cruz Sebastian Ingversen Kenneth Bo Villumsen
Direktion	Roberto Simao da Cruz, adm. direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	RS Holding 2 ApS
Dattervirksomhed	Niels H. Ebdrup Automobiler A/S, Holbæk

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	13.965	13.959	13.595	11.317	11.839
Resultat før finansielle poster	5.901	5.543	6.398	4.005	4.754
Finansielle poster, netto	3.567	3.349	993	1.001	381
Årets resultat	8.213	7.689	6.005	4.111	4.094
Balance:					
Balancesum	45.920	35.943	28.482	29.556	25.796
Investeringer i materielle anlægsaktiver	271	1.257	878	94	239
Egenkapital	20.020	17.207	13.518	9.712	7.802
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-504	4.259	2.261	5.828	3.076
Investeringsaktivitet	2.266	-4.775	678	1.541	-3.943
Finansieringsaktivitet	-1.775	-2.084	-4.304	-4.943	1.035
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	37	38	37	37	38
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	43,6	47,9	47,5	32,9	30,2
Egenkapitalforrentning	44,1	50,1	51,7	46,9	59,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg og reparation af biler, salg af reservedele, samt at eje aktier i Niels H. Ebdrup Automobile A/S. Selskabet er autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Kalundborg og Slagelse.

Hovedaktiviteten i Niels H. Ebdrup Automobile A/S har bestået i salg og reparation af biler samt salg af reservedele. Selskabet er ligeledes autoriseret Toyota-forhandler og driver forretning i Holbæk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet købte pr. 1. juni 2022 de resterende 51 % af kapitalen i Niels H. Ebdrup Automobile A/S, hvorefter Autohallen, Kalundborg A/S kom til at eje hele kapitalen i Niels H. Ebdrup Automobile A/S.

I sidste års tal indgår indtægter fra Niels H. Ebdrup Automobile A/S derfor i resultatopgørelsen både som indtægter fra kapitalinteresse og som indtægter fra tilknyttet virksomhed, hvorimod indtægten i år alene indgår i resultatopgørelsen som indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Årets bruttofortjeneste udgør 13.965 t.kr. mod 13.959 t.kr. sidste år.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2022/23 udgjort et overskud på 3.765 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.285 t.kr., der sammen med sidste års indtægt af kapitalinteresse på 2.086 t.kr. i alt udgjorde 3.371 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 8.213 t.kr. mod et overskud sidste år på 7.689 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 45.920 t.kr. mod 35.943 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 9.977 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i varebeholdninger og tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 20.020 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 43,6 % af de samlede aktiver på 45.920 t.kr., hvilket er et fald på 4,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Renterisici

Selskabets rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende demo- og udlejningsbiler samt kassekredit med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Ledelsesberetning

Til styring af miljømæssige forhold er der udarbejdet en miljøpolitik i overensstemmelse med de forretningsmæssige mål og ledelsesmæssige holdninger.

Til styring af disse målsætninger er selskabet 14001 miljøcertificeret.

Videnressourcer

Selskabet ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation af biler. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne. Selskabet har gennem de seneste år investeret kraftigt i ny teknologi og teknik for derigennem at være godt rustet til de nye krav, som branchen som helhed udsættes for.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at fusionere med den tilknyttede virksomhed med tilbagevirkende kraft til den 1. oktober 2023. Som følge heraf forventer selskabet i det kommende år et stigende aktivitetsniveau. Ses der på de to fusionerede selskaber under et, forventes der dog et aktivitetsniveau på niveau med indeværende år. Forbrugernes købelyst, det stigende renteniveau samt leveringstider på nye biler kan dog få indflydelse på aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovennævnte forventes der for det kommende år et resultat på 6,0 - 7,0 mio. kr. før skat. Selskabet forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	13.965.296	13.958.570
2 Fælles- og administrationsomkostninger	-8.064.336	-8.415.086
Resultat før finansielle poster	5.900.960	5.543.484
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.764.724	1.285.189
Indtægt af kapitalinteresse	0	2.085.686
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	0	82.407
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	122.234	0
Andre finansielle indtægter	217.040	122.132
3 Finansielle omkostninger	-537.291	-225.937
Resultat før skat	9.467.667	8.892.961
Skat af årets resultat	-1.255.166	-1.203.592
4 Årets resultat	8.212.501	7.689.369

Balance 30. september

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Maskiner, inventar og biler	1.780.124	2.064.142
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.780.124</u>	<u>2.064.142</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	12.869.486	12.085.189
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	96.492	96.492
8	Deposita	736.631	293.689
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.702.609</u>	<u>12.475.370</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.482.733</u>	<u>14.539.512</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	18.819.475	16.226.169
	Varebeholdninger i alt	<u>18.819.475</u>	<u>16.226.169</u>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.955.004	2.891.252
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	150.497	55.799
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	4.214.458	0
	Andre tilgodehavender	3.007.744	1.662.383
11	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	343.665
12	Periodeafgrænsningsposter	168.676	89.931
	Tilgodehavender i alt	<u>11.496.379</u>	<u>5.043.030</u>
	Likvide beholdninger	<u>121.575</u>	<u>134.203</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>30.437.429</u>	<u>21.403.402</u>
	Aktiver i alt	<u>45.920.162</u>	<u>35.942.914</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
13	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.069.486	1.285.189
	Overført resultat	11.700.245	10.022.041
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.750.000	5.400.000
	Egenkapital i alt	<u>20.019.731</u>	<u>17.207.230</u>
Hensatte forpligtelser			
14	Hensættelser til udskudt skat	127.600	144.100
15	Andre hensatte forpligtelser	0	321.907
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>127.600</u>	<u>466.007</u>
Gældsforpligtelser			
16	Ansvarlig lånekapital	76.508	277.626
17	Leasingforpligtelser	998.466	538.418
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.074.974</u>	<u>816.044</u>
18	Kortfristet del af langfristet gæld	4.190.000	2.354.000
	Gæld til pengeinstitut	1.530.459	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	653.430	45.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.543.865	3.007.418
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.156.188	3.542.241
	Selskabsskat	1.271.666	903.392
	Anden gæld	5.468.186	6.778.930
19	Periodeafgrænsningsposter	884.063	822.501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.697.857</u>	<u>17.453.633</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.772.831</u>	<u>18.269.677</u>
	Passiver i alt	<u>45.920.162</u>	<u>35.942.914</u>
1 Medarbejderforhold			
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
21 Eventualposter			
22 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	0	9.017.861	4.000.000	13.517.861
Udbetalt udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisponering	0	1.285.189	1.004.180	5.400.000	7.689.369
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	1.285.189	10.022.041	5.400.000	17.207.230
Udbetalt udbytte	0	0	0	-5.400.000	-5.400.000
Overført via resultatdisponering	0	3.764.724	-1.302.223	5.750.000	8.212.501
Udloddet udbytte	0	-2.980.427	2.980.427	0	0
	<u>500.000</u>	<u>2.069.486</u>	<u>11.700.245</u>	<u>5.750.000</u>	<u>20.019.731</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	8.212.501	7.689.369
23 Reguleringer	-2.078.417	-1.888.874
24 Ændring i driftskapital	-5.537.164	-131.149
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	596.920	5.669.346
Renteindbetalinger og lignende	339.274	204.539
Renteudbetalinger og lignende	-537.291	-225.937
Pengestrøm fra ordinær drift	398.903	5.647.948
Betalt selskabsskat	-903.392	-1.388.604
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-504.489	4.259.344
Køb af materielle anlægsaktiver	-271.013	-1.256.833
Salg af materielle anlægsaktiver	0	76.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.076.532	-6.063.743
Salg af finansielle anlægsaktiver	633.590	383.819
Modtagne udbytter	2.980.427	2.085.686
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	2.266.472	-4.775.071
Afdrag på langfristet gæld	-201.118	-201.418
Betalt udbytte	-5.400.000	-4.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	1.530.459	0
Ændring i leasingforpligtelse	2.296.048	2.117.749
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.774.611	-2.083.669
Ændring i likvider	-12.628	-2.599.396
Likvider 1. oktober	134.203	2.733.599
Likvider 30. september	121.575	134.203
Likvider		
Likvide beholdninger	121.575	134.203
Likvider 30. september	121.575	134.203

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	13.759.728	13.570.395
Pensioner	1.660.218	1.653.556
Andre omkostninger til social sikring	330.353	345.380
	<u>15.750.299</u>	<u>15.569.331</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>38</u>
2. Fælles- og administrationsomkostninger		
Distributionsomkostninger	134.785	158.427
Administrationsomkostninger	7.929.551	8.256.659
	<u>8.064.336</u>	<u>8.415.086</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	303.345	79.297
Andre finansielle omkostninger	233.946	146.640
	<u>537.291</u>	<u>225.937</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.764.724	1.285.189
Udbytte for regnskabsåret	5.750.000	5.400.000
Overføres til overført resultat	0	1.004.180
Disponeret fra overført resultat	-1.302.223	0
Disponeret i alt	<u>8.212.501</u>	<u>7.689.369</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
5. Maskiner, inventar og biler		
Kostpris 1. oktober	9.910.385	8.836.287
Tilgang i årets løb	271.013	1.256.833
Afgang i årets løb	0	-182.735
Kostpris 30. september	10.181.398	9.910.385
Afskrivninger 1. oktober	-7.846.243	-7.602.185
Årets afskrivninger	-555.031	-385.661
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	141.603
Afskrivninger 30. september	-8.401.274	-7.846.243
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.780.124	2.064.142
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	10.800.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.800.000
Kostpris 30. september	10.800.000	10.800.000
Opskrivninger 1. oktober	1.430.427	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.200.438	1.430.427
Udbytte	-2.980.427	0
Opskrivninger 30. september	2.650.438	1.430.427
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-145.238	0
Årets afskrivninger på goodwill	-435.714	-145.238
Afskrivninger på goodwill 30. september	-580.952	-145.238
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.869.486	12.085.189
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.469.048	2.904.762
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	3.050.000
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Niels H. Ebdrup Automobiles A/S	Holbæk	100 %

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	96.492	395.224
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-298.732</u>
Kostpris 30. september	<u>96.492</u>	<u>96.492</u>
Nedskrivninger 1. oktober	0	-297.760
Tilbageførelse af tidligere foretagne nedskrivninger	<u>0</u>	<u>297.760</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>96.492</u>	<u>96.492</u>
8. Deposita		
Kostpris 1. oktober	293.689	120.793
Tilgang i årets løb	1.076.532	555.743
Afgang i årets løb	<u>-633.590</u>	<u>-382.847</u>
Kostpris 30. september	<u>736.631</u>	<u>293.689</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>736.631</u>	<u>293.689</u>
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>671.675</u>	<u>499.621</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke modtaget forudbetalinger, som er modregnet i igangværende arbejder for fremmed regning.		

Noter

11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2023
Direktion	10,08	5 mdr.	0 mdr.	343.665	0

Lånet er indfriet den 18. oktober 2022.

30/9 2023

30/9 2022

12. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	168.676	89.931
	168.676	89.931

13. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

30/9 2023

30/9 2022

14. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	144.100	69.900
Udskudt skat af årets resultat	-16.500	74.200
	127.600	144.100

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	92.500	115.000
Omsætningsaktiver	35.100	29.100
	127.600	144.100

15. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser 1. oktober	321.907	415.689
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-321.907	-93.782
	0	321.907

Heraf kortfristet	0	321.907
-------------------	---	---------

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
16. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital i alt	276.508	477.626
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
	76.508	277.626
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Det ansvarlige lån forrentes med Nationalbankens diskonto + 2,5 procentpoint. Lånet afvikles med 200 kr. pr. år. Lånet står tilbage for Autohallen, Kalundborg A/S' øvrige kreditorer.</p>		
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
17. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.988.466	2.692.418
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-3.990.000</u>	<u>-2.154.000</u>
	998.466	538.418
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
18. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	3.990.000	2.154.000
Kortfristet del af ansvarlig lånekapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	4.190.000	2.354.000
19. Periodeafgrænsningsposter		
Forudfakturerede serviceaftaler, kommunebiler	450.011	391.693
Forudfakturerede serviceaftaler, øvrige	<u>434.052</u>	<u>430.808</u>
	884.063	822.501
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for toldgaranti på 500 t.kr. er der stillet sikkerhed i andre tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 500 t.kr.</p>		

Noter

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Niels H. Ebdrup Automobile A/S' gæld til pengeinstitut. Pr. 30. september 2023 udgjorde Niels H. Ebdrup Automobile A/S' mellemværende med pengeinstitut et indestående.

Selskabet har kautioneret for Ejendomsselskabet A.K. A/S' gæld til kreditinstitut. Ejendomsselskabet A.K. A/S' gæld til kreditinstitut udgør pr. 30. september 2023 i alt 11.414 t.kr.

Kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager i t.kr.	18.373
Kautionsforpligtelse på solgte vogne på købekontrakt andrager	<u>184</u>

Selskabets ledelse skønner, at vognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Tilbagekøbsforpligtelse

Selskabet har overfor kunder stillet tilbagekøbsgaranti på solgte vogne for i alt 14.517 t.kr. Tilbagekøbsforpligtelsen forventes at blive aktuel i perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2025. Selskabets ledelse skønner, at den samlede realisationsværdi minimum er på niveau med tilbagekøbsgarantien, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Lejekontrakter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med søstervirksomheden om årlig pristalsreguleret husleje på 2.176 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RS Holding 2 ApS, CVR-nr. 29 68 62 11, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

21. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 2.519 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

RS Holding 2 ApS, Kalundborg

Roberto Simao da Cruz, Kalundborg

Hovedaktionær

Bestyrelsesmedlem/
direktør

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Management fee fra Niels H. Ebdrup Automobile A/S med i alt 600 t.kr.

Selskabet har solgt for 880 t.kr. og købt for 1.142 t.kr. hos Niels H. Ebdrup Automobile A/S.

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse, hvor der ultimo er et tilgodehavende på 0 t.kr. Pr. 30. september 2022 var der et tilgodehavende på 344 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 2 t.kr.

RS Holding 2 ApS, hvor der ultimo er en gæld på 7.156 t.kr. Pr. 30. september 2022 var der en gæld på 3.542 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 303 t.kr.

Ledelsesmedlemmer, der i regnskabsåret har købt for 1.142 t.kr. af selskabet, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Ledelsesmedlemmerne har samlet solgt for 1.463 t.kr. til selskabet vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Noter

Transaktioner (fortsat)

Alle væsentlige mellemværender med nærtstående parter er forrentet med en rente på mellem ca. 3,0 og 6,0 %.

Koncernregnskab

Årsregnskabet for Autohallen, Kalundborg A/S og tilknyttet virksomhed indgår i koncernregnskabet for RS Holding 2 ApS, Kalundborg, CVR-nr. 29 68 62 11.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	555.031	385.661
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-34.868
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.764.724	-1.285.189
Indtægt af kapitalinteresse	0	-2.085.686
Andre finansielle indtægter	-339.274	-204.539
Finansielle omkostninger	537.291	225.937
Skat af årets resultat	1.255.166	1.203.592
Andre hensatte forpligtelser	-321.907	-93.782
	<u>-2.078.417</u>	<u>-1.888.874</u>
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.593.306	-6.323.874
Ændring i tilgodehavender	-6.453.349	4.059.145
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.509.491	2.133.580
	<u>-5.537.164</u>	<u>-131.149</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohallen, Kalundborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af virksomhedens drift.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Autohallen, Kalundborg A/S og tilknyttet virksomhed indgår i koncernregnskabet for RS Holding 2 ApS, Kalundborg, CVR.nr. 29 68 62 11.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning vedrørende salg af vogne og reservedele indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedrørende værkstedsydelse indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger, der ikke kan fordeles direkte på de andre funktioner.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner, inventar og biler	3-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under anlægsaktiver, omfatter unoterede porteføljeaktier og porteføljeanparter, som måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele (og øvrige varebeholdninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Autohallen, Kalundborg A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Indtægt af kapitalinteresse”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.